



香港  
中環  
畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31字樓

## 致海爾智家股份有限公司列位董事的有關簡明綜合財務報表審閱報告

### 引言

我們已審閱第II-3至II-39頁所載海爾智家股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表,包括截至2020年9月30日的簡明綜合財務狀況表及截至該日止九個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表,以及若干解釋附註。《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》規定中期財務資料報告乃按照下文有關規定及國際會計準則理事會頒佈之《國際會計準則》第34號「中期財務報告」編製。貴公司董事負責根據《國際會計準則》第34號編製及呈列該等簡明綜合財務報表。我們的責任是根據我們的審閱對該等簡明綜合財務報表作出結論,並按照我們所協定的委聘條款,僅向閣下(作為整體)報告我們的結論,除此以外概無其他用途。我們概不就本報告內容,對任何其他人士負責或承擔責任。

### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈之《香港審閱委聘準則》第2410號「由實體獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。對該等簡明綜合財務報表的審閱包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢,以及應用分析性及其他審閱程序。審閱的範圍遠小於根據《香港審計準則》進行審計的範圍,故我們無法保證將會知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此,我們不發表審計意見。

### 結論

根據我們的審閱,我們並無發現任何事項,令我們認為,該等簡明綜合財務報表在所有重大方面未有根據《國際會計準則》第34號編製。

其他事項

截至2019年9月30日止九個月期間的比較簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及該等簡明綜合財務報表所載的相關解釋附註尚未根據《香港審閱委聘準則》第2410號進行審閱。

國衛會計師事務所有限公司  
執業會計師

田新傑  
執業證書編號：P07364

香港，2020年11月16日

## I. 簡明綜合財務報表

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2020年	2019年	2020年	2019年
		人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
<b>持續經營業務</b>					
收入	4	58,680	50,207	154,403	147,481
銷售成本		(42,419)	(36,035)	(111,915)	(105,009)
毛利		16,261	14,172	42,488	42,472
其他收益或虧損	4	2,683	377	3,371	1,781
銷售及分銷開支		(8,835)	(8,067)	(23,362)	(23,006)
行政開支		(4,751)	(4,377)	(12,836)	(11,790)
融資成本	6	(320)	(439)	(1,029)	(1,290)
應佔聯營公司利潤及虧損		429	345	1,108	888
來自持續經營業務的稅前利潤	5	5,467	2,011	9,740	9,055
所得稅開支	7	(1,060)	(253)	(1,721)	(1,262)
來自持續經營業務的期內利潤		4,407	1,758	8,019	7,793
<b>已終止經營業務</b>					
來自已終止經營業務的 期內利潤	8	—	3,163	—	3,313
期內利潤		4,407	4,921	8,019	11,106
<b>其他全面(虧損)/收益</b>					
其後期間可能重新分類至 損益的項目：					
應佔聯營公司其他全面 (虧損)/收益					
		(219)	52	(195)	71
用於現金流量對沖的 對沖工具公允價值變動之 有效部分，稅後					
		11	(11)	(73)	(36)
換算海外業務之匯兌差額					
		(1,254)	637	(1,332)	878
		(1,462)	678	(1,600)	913
其後期間將不會重新分類至 損益的項目：					
界定利益計劃重新計量 導致的變動					
		(3)	—	(3)	—
指定為以公允價值計量且其 變動計入其他全面收益的 股權投資之公允價值變動， 稅後					
		—	(7)	(123)	(36)
		(3)	(7)	(126)	(36)
<b>期內其他全面(虧損)/收益， 稅後</b>					
		(1,465)	671	(1,726)	877
<b>期內全面收益總額</b>					
		2,942	5,592	6,293	11,983

	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2020年	2019年	2020年	2019年
		人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
<b>貴公司擁有人應佔期內利潤</b>					
— 來自持續經營業務.....		3,520	1,104	6,301	6,121
— 來自已終止經營業務.....		—	1,450	—	1,491
		<u>3,520</u>	<u>2,554</u>	<u>6,301</u>	<u>7,612</u>
<b>非控股權益應佔期內利潤</b>					
— 來自持續經營業務.....		887	654	1,718	1,672
— 來自已終止經營業務.....		—	1,713	—	1,822
		<u>887</u>	<u>2,367</u>	<u>1,718</u>	<u>3,494</u>
		<u>4,407</u>	<u>4,921</u>	<u>8,019</u>	<u>11,106</u>
<b>以下各方應佔全面收益總額：</b>					
貴公司擁有人 .....		2,076	3,178	4,637	8,470
非控股權益 .....		866	2,414	1,656	3,513
		<u>2,942</u>	<u>5,592</u>	<u>6,293</u>	<u>11,983</u>
<b>貴公司普通股股東應佔</b>					
<b>每股盈利</b>					
來自持續經營業務及					
已終止經營業務					
— 基本(每股人民幣元).....	10	<u>0.53</u>	<u>0.40</u>	<u>0.96</u>	<u>1.20</u>
— 攤薄(每股人民幣元).....	10	<u>0.52</u>	<u>0.36</u>	<u>0.94</u>	<u>1.12</u>
來自持續經營業務					
— 基本(每股人民幣元).....	10	<u>0.53</u>	<u>0.17</u>	<u>0.96</u>	<u>0.96</u>
— 攤薄(每股人民幣元).....	10	<u>0.52</u>	<u>0.14</u>	<u>0.94</u>	<u>0.90</u>

## 簡明綜合財務狀況表

	附註	於9月30日	於12月31日
		2020年	2019年
		人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備 .....	11	24,222	23,919
投資物業 .....		30	29
使用權資產 .....	11	4,010	3,802
商譽 .....	12	23,344	23,352
其他無形資產 .....	14	9,199	9,640
於聯營公司的權益 .....		21,240	20,461
指定為以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資 .....		2,653	1,396
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產 .....		—	295
以攤銷成本計量的金融資產 .....		321	332
衍生金融工具 .....		63	77
長期預付款項 .....		889	1,423
遞延稅項資產 .....		1,972	1,579
其他非流動資產 .....		703	581
非流動資產總值 .....		88,646	86,886
<b>流動資產</b>			
存貨 .....	15	26,868	28,229
貿易應收款項及應收票據 .....	16	31,617	24,967
合約資產 .....		328	423
預付款項、按金及其他應收款項 .....		6,103	6,441
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產 .....		2,039	308
以攤銷成本計量的金融資產 .....		545	3,981
衍生金融工具 .....		67	19
已抵押存款 .....		638	1,211
使用用途受限的其他資金 .....		4	5
現金及現金等價物 .....		43,330	34,963
		111,539	100,547
持作出售資產及處置組 .....	17	21	21
流動資產總值 .....		111,560	100,568

	附註	於9月30日	於12月31日
		2020年	2019年
		人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據.....	18	52,585	53,059
其他應付款項及應計項目.....		21,608	19,726
合約負債.....		5,074	5,583
計息借款.....	19	13,887	13,315
租賃負債.....		653	595
應納稅款.....		1,979	1,278
債券.....	20	5,500	—
撥備.....		1,867	1,992
衍生金融工具.....		185	99
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債.....		—	43
流動負債總額.....		103,338	95,690
流動資產淨值.....		8,222	4,878
資產總值減流動負債.....		96,868	91,764
<b>非流動負債</b>			
計息借款.....	19	14,786	13,370
租賃負債.....		2,095	1,980
可轉換及可交換債券.....	21	7,002	7,005
遞延收入.....		384	628
遞延稅項負債.....		1,564	1,154
養老金及類似義務撥備.....		1,160	1,122
撥備.....		1,359	1,399
認沽期權負債.....		55	55
其他非流動負債.....		85	61
非流動負債總額.....		28,490	26,774
資產淨值.....		<b>68,378</b>	<b>64,990</b>
<b>權益</b>			
股本.....	22	6,580	6,580
儲備.....		43,860	41,307
貴公司擁有人應佔權益.....		50,440	47,887
非控股權益.....		17,938	17,103
權益總額.....		<b>68,378</b>	<b>64,990</b>







## 簡明綜合現金流量表

	截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (未經審計)
經營活動所得現金淨額 .....	5,711	8,476
投資活動所用現金流量淨額 .....	(2,695)	(8,978)
融資活動所得／(所用)現金流量淨額 .....	5,751	(1,249)
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額 .....</b>	<b>8,767</b>	<b>(1,751)</b>
期初現金及現金等價物 .....	34,963	36,561
外幣匯率變動的影響淨額 .....	(400)	283
<b>期末現金及現金等價物 .....</b>	<b>43,330</b>	<b>35,093</b>
<b>現金及現金等價物餘額分析</b>		
非抵押現金及銀行餘額 .....	24,098	21,464
定期存款 .....	19,232	13,629
<b>財務狀況表所載現金及現金等價物 .....</b>	<b>43,330</b>	<b>35,093</b>

## II. 簡明綜合財務報表附註

### 1. 編製基準

簡明綜合財務報表已根據國際會計準則理事會頒佈的《國際會計準則》第34號「中期財務報告」以及《聯交所證券上市規則》(「《上市規則》」)附錄十六的適用披露要求編製。

### 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟以重估金額或公允價值(如適用)計量的若干物業及金融工具除外。

除應用《國際財務報告準則》修訂本及若干與 貴集團相關的會計政策產生的新會計政策外，截至2020年9月30日止九個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與 貴集團截至2019年12月31日止年度的年度財務報表所呈列者一致。

簡明綜合財務報表以人民幣呈列，人民幣亦為 貴公司的功能貨幣。除另有指明外，所有金額均已約整至最接近的百萬位(人民幣百萬元)。

#### 應用新訂及經修訂《國際財務報告準則》

於本中期期間， 貴集團已首次應用國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》概念框架的修訂及以下《國際財務報告準則》之修訂本，並於2020年1月1日或之後開始的年度期間強制生效，以編製 貴集團的簡明綜合財務報表：

《國際會計準則》第1號及《國際會計準則》第8號(修訂本)	重大的定義
《國際財務報告準則》第3號(修訂本)	業務的定義
《國際財務報告準則》第9號、《國際會計準則》第39號及《國際財務報告準則》第7號(修訂本)	利率基準改革

除下文所示者外，於本期間應用《國際財務報告準則》概念框架的修訂本及《國際財務報告準則》之修訂本對 貴集團本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載披露資料並無重大影響。

### 3. 經營分部資料

就分配資源及評估分部表現而向董事(即主要經營決策者)呈報的資料主要針對所交付或提供的產品或服務的類型。

就分部報告而言，該等獨立經營分部已匯總為一個可呈報分部。就管理而言，貴集團按其產品及服務設立業務單元。

具體而言，根據《國際財務報告準則》第8號，貴集團的可呈報分部如下：

(a) 中國智慧家庭業務

(i) 全屋食品解決方案

- 國內冰箱業務分部在中國內地製造及銷售冰箱（「**冰箱／冷櫃**」）；
- 國內廚電業務分部在中國內地製造及銷售廚房電器（「**廚電**」）；

(ii) 全屋空氣解決方案

- 國內空調業務分部在中國內地製造及銷售空調（「**空調**」）；

(iii) 全屋衣物解決方案

- 國內洗衣機業務分部在中國內地製造及銷售洗衣機（「**洗衣設備**」）；

(iv) 全屋用水解決方案

- 國內水家電業務分部在中國內地製造及銷售水家電（「**水家電**」）；

(b) 海外智慧家庭業務

- 海外家電與智慧家庭業務分部在中國內地以外的全球範圍內製造及銷售家用電器及智能家電（「**海外智慧家庭業務**」）；及

(c) 其他業務

- 其他包括低於量化門檻的業務（「**其他業務**」）。該等其他業務包括（其中包括）裝備部品、生活小家電及渠道分銷。裝備部品業務主要為家電配套零部件的採購、製造與銷售以及模具的製造與銷售。生活小家電業務主要為設計、外包製造及銷售 貴公司品牌的各類生活小家電產品，以填補智慧家庭解決方案業務的空缺。渠道分銷業務主要為利用 貴集團廣泛的銷售網絡，分銷海爾集團及其他第三方的電視機、消費電子類產品及其他。

簡明綜合財務報表附註8所詳述的資產置換完成後，冰戟(上海)企業管理有限公司(「冰戟」)及其附屬公司(統稱「冰戟集團」)被視作聯營公司，有關物流業務的運營分部分類為已終止經營業務。後頁呈報的分部資料並不包括該等已終止經營業務的金額。

- (a) 除未分配的公司資產(主要包括若干商譽、於聯營公司的權益以及現金及現金等價物)以外，所有資產均分配至經營分部；及
- (b) 除未分配的公司負債(主要包括計息借款、可轉換及可交換債券)以外，所有負債均分配至經營分部。

分部間銷售指分部間提供的產品及服務。分部業績已在分部間成本變動抵銷後得出。

按可呈報分部劃分，貴集團來自持續經營業務的收入及業績分析如下：

截至2020年9月30日止九個月(未經審計)

持續經營業務

	中國智慧家庭業務							合計
	全屋食品解決方案 冰箱/ 冰櫃業務 人民幣百萬元	全屋空氣 解決方案 空調業務 人民幣百萬元	全屋衣物 解決方案 洗衣設備 業務 人民幣百萬元	全屋用水 解決方案 水家電業務 人民幣百萬元	海外智慧 家庭業務 人民幣百萬元	其他業務 人民幣百萬元	合計 人民幣百萬元	
分部收入								
來自外部客戶的分部收入	21,701	1,840	17,384	6,778	72,928	18,358	154,403	
分部間收入	2,730	99	3,097	252	702	50,108	59,609	
合計	24,431	1,939	20,481	7,030	73,630	68,466	214,012	
對賬：							(59,609)	
分部間抵銷							154,403	
合計	1,815	33	37	1,232	2,555	223	6,674	
分部業績							52	
對賬：							6,726	
企業及其他未分配收入及損益							3,153	
企業及其他未分配開支							(232)	
融資成本							(1,015)	
應佔聯營公司利潤及虧損							1,108	
稅前利潤							9,740	

截至2019年9月30日止九個月(未經審計)

持續經營業務

	中國智慧家庭業務						合計
	全屋食品解決方案 冰箱/ 冰櫃業務	全屋空氣 解決方案	全屋衣物 解決方案	全屋用水 解決方案	海外智慧 家庭業務	其他業務	
	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元
分部收入							
來自外部客戶的分部收入	22,136	16,999	15,288	6,771	69,235	15,367	147,481
分部間收入	1,730	2,398	1,866	84	49	44,297	50,658
合計	23,866	19,397	17,154	6,855	69,284	59,664	198,139
對賬：							
分部間抵銷							(50,658)
合計	2,224	59	835	1,510	2,328	373	147,481
分部業績							8,085
對賬：							28
分部間業績抵銷							8,113
企業及其他未分配收入及損益							1,572
企業及其他未分配開支							(228)
融資成本							(1,290)
應佔聯營公司利潤及虧損							888
稅前利潤							9,055

於2020年9月30日(未經審計)

		中國智慧家庭業務							
		全屋食品解決方案		全屋空氣解決方案		全屋衣物解決方案		全屋用水解決方案	
		冰箱/冰櫃業務		廚電業務		空調業務		洗衣設備業務	
		人民幣百萬元		人民幣百萬元		人民幣百萬元		人民幣百萬元	
		14,126	1,623	17,785	10,464	4,067	51,791	44,153	144,009
		海外智慧家庭業務		其他業務		合計			
		人民幣百萬元		人民幣百萬元		人民幣百萬元		人民幣百萬元	
分置資產									
對賬：									
分部資產抵銷									(42,423)
商譽									23,344
於聯營公司的權益									21,240
指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資									2,653
遞延稅項資產									1,972
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產									2,039
以攤銷成本計量的金融資產									545
衍生金融工具									67
已抵押存款									638
使用用途受限的其他資金									4
現金及現金等價物									43,330
其他應收款項									2,468
持有待售資產及處置組									21
其他非流動金融資產									299
資產總值		36,206	1,443	10,771	7,593	3,939	28,145	45,522	200,206
分置負債									133,619
對賬：									(42,522)
分部負債抵銷									1,979
應納稅款									1,248
其他應付款項									185
衍生金融工具									28,673
計息借款									1,564
遞延稅項負債									7,002
可轉換及可交換債券									25
其他非流動負債									55
認沽期權負債									
負債總額									131,828

於2019年12月31日(經審計)

附錄二

未經審計中期財務報告

	中國智慧家庭業務						合計
	冰箱/ 冷櫃業務	全屋食品解決方案	全屋空氣 解決方案	全屋衣物 解決方案	全屋用水 解決方案	海外智慧 家庭業務	
分部資產	10,183	1,601	16,081	9,675	3,322	45,754	135,548
對賬：							
分部資產抵銷							(38,980)
商譽							23,352
於聯營公司的權益							20,461
指定為以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益之股權投資							1,396
遞延稅項資產							1,579
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產							308
以攤銷成本計量的金融資產							3,981
衍生金融工具							19
已抵押存款							1,211
使用用途受限的其他資金							5
現金及現金等價物							34,963
其他應收款項							2,988
持有待售資產及處置組							21
其他非流動金融資產							602
資產總值							<b>187,454</b>
分部負債	30,598	1,468	8,590	7,447	4,135	23,786	124,336
對賬：							
分部負債抵銷							(39,098)
應納稅款							1,278
其他應付款項							892
衍生金融工具							99
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債							43
計息借款							26,685
遞延稅項負債							1,154
可轉換及可交換債券							7,005
其他非流動負債							15
認沽期權負債							55
負債總額							<b>122,464</b>





## 地域資料

## (a) 來自外部客戶的收入

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
中國內地.....	31,061	26,203	79,786	76,764
其他國家／地區.....	27,619	24,004	74,617	70,717
	<b>58,680</b>	<b>50,207</b>	<b>154,403</b>	<b>147,481</b>

上述持續經營業務的收入資料乃按客戶所在地劃分

## (b) 非流動資產

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
中國內地.....	14,694	14,237
其他國家／地區.....	24,743	25,566
	39,437	39,803
於聯營公司的權益.....	21,240	20,461
商譽.....	23,344	23,352
指定為以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資.....	2,653	1,396
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產....	—	295
遞延稅項資產.....	1,972	1,579
	<b>88,646</b>	<b>86,886</b>

上述非流動資產資料乃按資產所在地劃分，且不包括於聯營公司的權益、商譽、指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及遞延稅項資產。

## 4. 收入、其他收益或虧損

客戶合約收入分析如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
銷售商品.....	58,641	50,144	154,177	147,291
提供勞務.....	39	63	226	190
	<b>58,680</b>	<b>50,207</b>	<b>154,403</b>	<b>147,481</b>

## 附錄二

## 未經審計中期財務報告

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
銷售商品				
— 某時間點 .....	58,641	50,144	154,177	147,291
提供勞務				
— 某時間點 .....	1	5	59	50
— 某時間段 .....	38	58	167	140
	<b>58,680</b>	<b>50,207</b>	<b>154,403</b>	<b>147,481</b>

貴集團概無初始預計期限超過一年的收入合同，因此管理層應用《國際財務報告準則》第15號項下的實際應急手段，且截至報告期末並未披露分配予未履行或部分履行的履約義務的交易價格總額。

有關 貴集團於《國際財務報告準則》第15號項下履約義務的資料概述如下：

### 銷售商品

該項履約義務乃通過交付商品履行，而付款一般於自交付起計30至90日內到期支付，惟新客戶通常須提前付款。若干合約向客戶提供退貨權及數量回扣，從而使可變對價受到限制。

### 提供勞務

該項履約義務乃於提供勞務的某段時間或時間點或於客戶取得獨特服務之控制權時履行，而客戶一般於30至90日內到期支付。勞務合約的期限為一年或以下，或根據發生時間開具賬單。

來自持續經營業務的其他損益分析如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
庫存及投資收入：				
來自下列各項的利息收入				
銀行 .....	134	142	346	385
理財產品 .....	25	17	73	78
其他 .....	4	4	12	12
現金折扣收入 .....	38	43	104	128
指定為以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資的股息收入 ..	—	1	15	19
	<b>201</b>	<b>207</b>	<b>550</b>	<b>622</b>
供應商賠償 .....	10	101	28	353

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
處置以下各項之收益／(損失)				
非流動資產淨值	(43)	(65)	(54)	(62)
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產／負債淨額	25	44	40	143
附屬公司	2,267	(5)	2,267	(4)
政府補助(附註(a))	399	184	924	632
來自投資物業的租金收入	4	—	6	5
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產／負債之公允價值收益淨額	38	(43)	7	14
外匯損失淨額	(248)	(152)	(465)	(38)
雜項收入	30	106	68	116
	<b>2,683</b>	<b>377</b>	<b>3,371</b>	<b>1,781</b>

附註：

(a) 貴公司附屬公司經營所在中國內地若干地區的投資項目以及 貴集團技術進步項目已獲得多項政府補助。該等補助概無涉及任何未達成條件或有事項。

## 5. 來自持續經營業務之稅前利潤

來自持續經營業務之稅前利潤乃經扣除／(計入)以下各項後達致：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
已售存貨成本	42,319	36,079	111,301	104,740
過時及滯銷存貨撥備淨額(附註(a))	100	(45)	512	205
服務成本	—	1	102	64
	<b>42,419</b>	<b>36,035</b>	<b>111,915</b>	<b>105,009</b>
物業、廠房及設備折舊	965	701	2,645	2,147
投資物業折舊	1	—	2	1
使用權資產折舊	143	303	508	700
其他無形資產攤銷	233	183	699	529
其他非流動資產攤銷	—	2	10	8
已終止經營業務對折舊及攤銷的影響	—	—	—	(292)
	<b>1,342</b>	<b>1,189</b>	<b>3,864</b>	<b>3,093</b>
貿易應收款項及應收票據減值淨額 (附註(b))	15	75	116	27
預付款項、按金及其他應收款項以及 長期預付款項之減值淨額(附註(b))	11	43	216	53
	<b>26</b>	<b>118</b>	<b>332</b>	<b>80</b>
研發成本	2,067	1,676	5,007	4,427
產品保修計提	1,383	1,602	3,358	3,426
匯兌差額淨額	248	152	465	38
出售／撇銷非流動資產之虧損淨額	43	65	54	62

附註：

(a) 期內過時及滯銷存貨撥備淨額已列入簡明綜合損益表「銷售成本」內。

(b) 已於簡明綜合損益表列入「行政開支」內。

## 6. 融資成本

融資成本分析如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
借款利息.....	186	291	647	880
債券利息.....	14	—	14	—
可轉換及可交換債券利息.....	45	69	134	203
租賃負債利息.....	31	24	93	71
其他融資成本.....	44	55	141	136
	<b>320</b>	<b>439</b>	<b>1,029</b>	<b>1,290</b>

## 7. 所得稅開支

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
即期稅項：				
期內支出.....	1,272	76	1,705	1,203
遞延稅項.....	(212)	177	16	59
期內來自持續經營業務之稅項支出總額 ..	<b>1,060</b>	<b>253</b>	<b>1,721</b>	<b>1,262</b>
即期稅項：				
期內支出.....	—	—	—	60
遞延稅項.....	—	665	—	652
期內來自已終止經營業務之 稅項支出總額.....	—	<b>665</b>	—	<b>712</b>

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「《企業所得稅法》」)及《企業所得稅法實施條例》，中國內地附屬公司於截至2020年及2019年9月30日止三個月及九個月的稅率為25%。

於其他司法管轄區產生的稅項按相關司法管轄區現行稅率計算。

與海外銷售相關的收入應於相應司法管轄區繳納相關稅款(如有)。

## 8. 已終止經營業務

貴集團自2019年1月1日至7月25日期間之簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表包括當時組成貴集團的所有公司、青島海施水設備有限公司(「青島海施」)及青島日日順健康產業發展有限公司(「日日順健康」)的業績、權益變動及現金流量，猶如貴集團緊隨資產置換及收購事項完成後的企業架構於2019年1月1日至7月25日期間或自其各自的收購、註冊成立或註冊日期以來(以較短者為準)一直存在。

於2018年8月30日，貴公司間接全資附屬公司貫美(上海)企業管理有限公司(「貫美」)與海爾集團旗下間接非全資附屬公司Haier Electric International Co., Ltd.(「**Haier International**」)訂立資產置換協議，據此，貫美同意置入而Haier International同意置出青島海施51%的股權，對價約為人民幣1,074百萬元；貫美同意按相同對價向Haier International轉讓冰戟(貫美直接全資附屬公司)55%的股權以支付對價(「**資產置換**」)。青島海施主要從事研發及銷售家用淨水解決方案，而冰戟為一家投資控股有限公司，其附屬公司(與其統稱「**冰戟集團**」)主要從事提供物流服務。

於2019年7月26日，貴集團完成資產置換，且冰戟集團自此成為貴集團的聯營公司，其業務分類為已終止經營業務。

於2019年9月9日，貴公司以現金對價人民幣34百萬元收購日日順健康100%的股權(「**該收購**」)，該現金對價已於截至2019年12月31日止年度悉數支付。日日順健康為海爾集團的間接全資附屬公司，目前主要從事製造水處理設備。根據該收購，貴公司成為日日順健康的間接控股公司。

於2019年1月1日至7月25日期間，冰戟集團的業績如下：

	2019年1月1日至 2019年7月25日 期間
	人民幣百萬元 (未經審計)
收入 .....	4,907
成本與支出 .....	(4,710)
來自己終止經營業務的利潤 .....	197
重新計量已終止經營業務公允價值確認的收益 .....	3,191
出售已終止經營業務確認的收益 .....	637
來自己終止經營業務的稅前利潤 .....	4,025
所得稅：	
與稅前利潤相關 .....	(47)
與重新計量公允價值相關 .....	(665)
期內來自己終止經營業務的利潤 .....	3,313
<b>以下各方應佔：</b>	
貴公司擁有人 .....	1,491
非控股權益 .....	1,822
	<b>3,313</b>

於2019年1月1日至7月25日期間，冰戟集團產生的現金流量淨額如下：

	2019年1月1日至 2019年7月25日 期間
	人民幣百萬元 (未經審計)
經營活動 .....	(161)
投資活動 .....	20
融資活動 .....	(283)
現金流出淨額 .....	(424)
<b>每股盈利：</b>	
— 基本，來自己終止經營業務(每股人民幣元) .....	0.23
— 攤薄，來自己終止經營業務(每股人民幣元) .....	0.23

來自己終止經營業務之每股基本及攤薄盈利之計算乃基於：

	2019年1月1日至 2019年7月25日 期間 (未經審計)
貴公司普通股股東應佔來自己終止經營業務之利潤 (人民幣百萬元) .....	1,491
用於計算每股基本盈利之期內已發行普通股加權平均數 .....	6,368,431,378
潛在攤薄普通股的影響：	
可轉換債券 .....	207,816,836
用於計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數 .....	6,567,248,214

## 9. 股息

	截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (未經審計)
已宣派股息 .....	2,467	2,235
期內已派付股息 .....	2,467	2,235

	截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年
	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計)
每股股息 .....	0.375	0.351



## 10. 貴公司普通股股東應佔每股盈利

每股基本盈利之金額乃根據 貴公司普通股股東應佔利潤及已發行普通股加權平均數計算。

每股攤薄盈利之金額乃根據 貴公司普通股股東應佔利潤計算(經調整以反映可轉換及可交換債券的利息及影響)。計算所用之普通股加權平均數乃截至2020年及2019年9月30日止三個月及九個月期間用於計算每股基本盈利時所用之已發行普通股數目，加假設因視作行使或轉換所有潛在攤薄普通股為普通股而無償發行之普通股加權平均數。

每股基本及攤薄盈利按以下各項計算：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年	2019年	2020年	2019年
	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)	人民幣 百萬元 (未經審計)
<b>盈利</b>				
用於計算每股基本盈利之 貴公司 普通股股東應佔利潤：				
來自持續經營業務 .....	3,520	1,104	6,301	6,121
來自已終止經營業務 .....	—	1,450	—	1,491
	<u>3,520</u>	<u>2,554</u>	<u>6,301</u>	<u>7,612</u>
貴公司擁有人應佔期內利潤 .....	3,520	2,554	6,301	7,612
減：				
期內來自已終止經營業務的利潤 .....	—	(1,450)	—	(1,491)
用於計算每股基本盈利之來自持續經營業務的盈利 .....	3,520	1,104	6,301	6,121
潛在攤薄普通股的影響：				
可轉換及可交換債券利息，稅後 .....	44	66	133	192
可轉換及可交換債券持有人應佔期內利潤 .....	(139)	(244)	(255)	(410)
用於計算每股攤薄盈利之來自持續經營業務的盈利 .....	<u>3,425</u>	<u>926</u>	<u>6,179</u>	<u>5,903</u>
<b>股份數目</b>				
用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數 .....	6,579,566,627	6,368,431,378	6,579,566,627	6,368,431,378
潛在攤薄股份的影響：				
可轉換債券 .....	—	210,065,116	—	207,816,836
用於計算每股攤薄盈利之期內已發行普通股 加權平均數 .....	<u>6,579,566,627</u>	<u>6,578,496,494</u>	<u>6,579,566,627</u>	<u>6,576,248,214</u>

## 11. 物業、廠房及設備以及使用權資產

期內，貴集團出售總賬面值約人民幣216百萬元(2019年12月31日：人民幣467百萬元)的若干廠房及機械。此外，期內，貴集團支付約人民幣4,299百萬元(2019年12月31日：人民幣6,357百萬元)購買物業、廠房及設備。

期內，貴集團確認使用權資產約人民幣913百萬元(2019年12月31日：人民幣1,813百萬元)及租賃負債約人民幣686百萬元(2019年12月31日：人民幣1,469百萬元)。

## 12. 商譽

	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
<b>成本：</b>		
於1月1日 .....	23,352	21,239
收購附屬公司 .....	464	2,061
出售附屬公司 .....	—	(285)
匯兌調整 .....	(472)	337
於9月30日／12月31日 .....	<u>23,344</u>	<u>23,352</u>
<b>賬面淨值</b> .....	<u>23,344</u>	<u>23,352</u>

通過業務合併收購之商譽分配予下列現金產生單位以作減值測試：

水家電分部：

- 青島施特勞斯水設備有限公司；

海外智慧家庭業務分部：

- GE Appliances；
- GREENoneTEC Solarindustrie GmbH. (「GoT公司」)；
- Haier New Zealand Investment Holding Company Limited (「HNZ」)；及
- Candy S.p.A (「Candy」)

其他業務分部：

- Guangdong Heron Intelligent Technology Co., Ltd. (「Heron」)
- 青島日日順樂家物聯科技有限公司(「樂家物聯」)

貴集團每年對商譽進行一次減值測試，倘出現跡象顯示商譽可能減值，則進行更頻密的測試。

分配至各個現金產生單位的商譽的賬面值如下：

	於2020年 9月30日	於2019年 12月31日
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
青島施特勞斯水設備有限公司.....	83	83
GE Appliances (附註) .....	20,230	20,725
GoT公司 .....	3	3
HNZ (附註).....	486	509
Candy (附註) .....	2,078	2,032
Heron .....	16	—
樂家物聯.....	448	—
賬面淨值.....	<u>23,344</u>	<u>23,352</u>

附註：GE Appliances、HNZ及Candy的可收回金額乃基於高級管理層所批准之財務預算使用現金流量預測而釐定。

計算上述於2019年12月31日及2020年9月30日之現金產生單位之使用價值或公允價值減出售成本時採用了多項假設。管理層根據其現金流量預測進行商譽減值測試時所用之各項關鍵假設概述如下。各現金產生單位的年度增長率乃基於相關行業的增長預測，且不超過相關行業的平均長期增長率。使用價值計算的其他關鍵假設涉及對現金流量的估計(包括預算銷售額及毛利率)，該等估計乃基於單位的過去表現及管理層對市場發展的預期。

截至2019年12月31日止年度及截至2020年9月30日止九個月期間，貴集團管理層釐定商譽並無發生減值。

### 13. 關聯交易

- (a) 截至2020年及2019年9月30日止三個月及九個月，除簡明綜合財務報表其他部分詳述的交易，貴集團擁有以下與貴集團關聯方(及其聯屬人士)進行的重大交易：

關係	交易性質	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2020年	2019年	2020年	2019年
		人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (未經審計)
聯營公司	銷售貨品及服務	196	246	622	668
	物流服務費	—	—	—	23
	購買貨品及服務	4,330	3,973	11,485	11,890
	利息收入	40	30	111	71
	利息開支	30	18	82	42
海爾 聯屬公司 (附註)	銷售貨品及服務	940	853	1,943	1,902
	物流服務費	—	—	—	51
	購買貨品及服務	5,647	6,202	14,591	14,776
	其他服務費開支	42	11	131	102

以上交易乃根據訂約方相互協定之條款及條件進行。

附註：海爾聯屬公司包括海爾集團的聯營公司及附屬公司以及其各自的聯營公司。

(b) 貴集團主要管理人員(包括 貴公司董事、最高行政人員及監事)之薪酬

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審計)	2019年 人民幣千元 (未經審計)	2020年 人民幣千元 (未經審計)	2019年 人民幣千元 (未經審計)
短期僱員福利 .....	1,296	1,534	4,452	4,715
離職後福利 .....	48	93	168	231
以權益結算的受限制股份獎勵計劃開支 ..	16,150	—	16,150	46,068
已付主要管理人員之薪酬總額 .....	17,494	1,627	20,770	51,014

#### 14. 其他無形資產

	專有技術	專利及 特許權	商標	軟件及 其他	合計
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
於2019年1月1日(經審計) .....	1,050	3,654	1,252	1,423	7,379
添置 .....	150	140	—	911	1,201
收購附屬公司 .....	—	6	1,451	335	1,792
出售附屬公司 .....	—	—	—	(56)	(56)
出售 .....	—	—	—	(14)	(14)
年內計提攤銷 .....	(164)	(112)	—	(476)	(752)
匯兌調整 .....	5	72	19	(6)	90
於2019年12月31日及 2020年1月1日(經審計) .....	1,041	3,760	2,722	2,117	9,640
添置 .....	87	27	—	220	334
收購附屬公司 .....	—	—	—	46	46
出售附屬公司 .....	—	—	—	(20)	(20)
出售 .....	—	—	—	(2)	(2)
期內計提攤銷 .....	(126)	(97)	—	(476)	(699)
匯兌調整 .....	(21)	(84)	(5)	10	(100)
於2020年9月30日 (未經審計) .....	981	3,606	2,717	1,895	9,199

分配至 貴集團各現金產生單位的商標的賬面值如下：

	於9月30日	於12月31日
	2020年 人民幣百萬元 (未經審計)	2019年 人民幣百萬元 (經審計)
GE Appliances .....	647	663
HNZ .....	590	612
Candy .....	1,480	1,447
賬面淨值 .....	2,717	2,722

所持有的商標代表了在HNZ業務中使用Fisher & Paykel、DCS及ELBA等註冊商標的專有權。GE Appliances旗下擁有通用電氣系列(全產品線)、Monogram(冰箱及烹飪)及Hotpoint(洗衣及烹飪)等若干關鍵品牌。Candy業務旗下擁有若干關鍵品牌,包括Candy(主要面向中低檔廚房及浴室設備)及Hoover(主要面向中高檔廚房及浴室設備及地板養護器具)。

## 15. 存貨

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
原材料.....	2,414	2,953
在產品.....	326	408
成品.....	24,128	24,868
	<u>26,868</u>	<u>28,229</u>

## 16. 貿易應收款項及應收票據

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
貿易應收款項.....	17,113	11,461
預期信貸虧損準備.....	(445)	(445)
貿易應收款項淨額.....	<u>16,668</u>	<u>11,016</u>
應收票據.....	14,963	13,966
預期信貸虧損準備.....	(14)	(15)
應收票據淨額.....	<u>14,949</u>	<u>13,951</u>
合計.....	<u>31,617</u>	<u>24,967</u>

貴集團與其客戶之間的貿易條款以信貸為主,惟新客戶例外,通常新客戶須預付款項。信貸期通常為30天至90天。各客戶均有信貸上限。貴集團致力於嚴謹監控尚未收回應收款項以減低信貸風險。逾期結餘由高級管理層定期審閱。鑒於上文所述以及貴集團貿易應收款項與眾多不同客戶有關的事實,故並無重大集中的信貸風險。貴集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸提升條件。貿易應收款項並不計息。

於報告期末基於發票日期並扣除預期信貸虧損準備的貿易應收款項之賬齡分析如下：

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
一至三個月.....	14,740	9,247
三個月至一年.....	1,530	1,276
一至兩年.....	195	266
兩至三年.....	75	93
三年以上.....	128	134
	16,668	11,016

於2020年9月30日，貴集團若干應收票據分別約人民幣12,731百萬元(2019年12月31日：人民幣12,706百萬元)獲質押，以為貴集團若干應付票據(附註18)作擔保。

於2020年9月30日，貴集團若干貿易應收款項分別約人民幣1,730百萬元(2019年12月31日：人民幣396百萬元)獲質押。

## 17. 持作出售資產及處置組

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
資產.....	21	21

附註：

截至2019年12月31日止年度，青島海爾信息塑膠研製有限公司及青島家電工藝裝備研究所，就於當地政府的若干土地使用權與當地政府簽訂了公允價值分別約人民幣5百萬元及人民幣16百萬元之拆遷補償協議。土地使用權已分類為持作出售處置組，於簡明綜合財務狀況表內獨立呈列。

## 18. 貿易應付款項及應付票據

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
貿易應付款項.....	34,509	33,751
應付票據.....	18,076	19,308
	52,585	53,059

於報告期末基於發票日期的貿易應付款項之賬齡分析如下：

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
一年內.....	51,959	52,492
一至兩年.....	244	169
兩至三年.....	94	156
三年以上.....	288	242
	<u>52,585</u>	<u>53,059</u>

貿易應付款項及應付票據不計息，並一般按介乎30至180日之信貸期償還。

於2020年9月30日，貴集團之若干應付票據以質押貴集團之銀行存款約人民幣627百萬元(2019年12月31日：人民幣1,204百萬元)及貴集團之應收票據人民幣12,731百萬元(2019年12月31日：人民幣12,706百萬元)作抵押。

## 19. 計息借款

計息借款的賬面值分析如下：

	於9月30日 2020年 人民幣百萬元 (未經審計)	於12月31日 2019年 人民幣百萬元 (經審計)
<b>即期</b>		
銀行貸款 — 無擔保.....	8,162	5,286
銀行貸款 — 有擔保.....	5,725	8,029
	13,887	13,315
<b>非即期</b>		
銀行貸款 — 無擔保.....	14,777	8,878
銀行貸款 — 有擔保.....	9	4,492
	14,786	13,370
	28,673	26,685
無擔保.....	22,939	14,164
有擔保.....	5,734	12,521
	28,673	26,685
分析為：		
應償還貸款：		
一年期或即期.....	13,887	13,315
第二年.....	3,848	6,599
第三年至第五年(包含首尾兩年).....	10,891	6,723
五年之後.....	47	48
	28,673	26,685
	於9月30日 2020年 人民幣百萬元 (未經審計)	於12月31日 2019年 人民幣百萬元 (經審計)
<b>實際利率</b>		
<b>即期</b>		
銀行貸款 — 無擔保.....	0.55%至11.50%	0.45%至11.95%
銀行貸款 — 有擔保.....	0.50%至3.50%	0.17%至4.62%
<b>非即期</b>		
銀行貸款 — 無擔保.....	0.85%至10.00%	0.80%至3.61%
銀行貸款 — 有擔保.....	2.50%	0.52%至3.60%

貴集團的若干貸款由以下各方提供擔保：

- (i) 貴公司控股股東海爾集團，約為人民幣5,555百萬元(2019年12月31日：人民幣12,175百萬元)。



貴集團的若干貸款以下列各項作抵押：

- (i) 抵押 貴集團總賬面值約為人民幣56百萬元(2019年12月31日：人民幣55百萬元)的土地及房屋；及
- (ii) 質押 貴集團合計約為人民幣125百萬元(2019年12月31日：人民幣212百萬元)的貿易應收款項及應收票據。

## 20. 債券

於2020年7月17日，貴集團發行本金約人民幣3,000百萬元的超短期融資券，該等債券無抵押，以固定年利率1.45%計息。

於2020年8月28日，貴集團發行本金約人民幣2,500百萬元的超短期融資券，該等債券無抵押，以固定年利率1.71%計息。

兩類債券均將在一年內到期。超短期融資券已獲中國銀行間市場交易商協會批准，並已在上海清算所登記。

## 21. 可轉換及可交換債券

於2017年11月21日，貴公司的全資附屬公司Harvest International Company發行本金額為8,000百萬港元的可交換債券(「可交換債券」)。可交換債券於發行日期的第五個週年到期，票息為零。在發生贖回或提前贖回時，發行人需按每年1%的總收益率支付贖回金額。

於2018年12月18日，貴公司發行約人民幣3,000百萬元的可轉換公司債券。發行的可轉換債券以人民幣計值，期限為6年。可轉換公司債券可按每股人民幣14.55元的轉換價轉換為貴集團的普通股。持有人可以選擇在發行後滿6個月後當日與到期日之間轉換。第一年的票面利率為0.2%，第二年為0.5%，第三年為1.0%，第四年為1.5%，第五年為1.8%，及第六年為2.0%。

於初始確認時，可轉換公司債券的權益部分與負債部分分開。權益要素於名為「可轉換及可交換債券儲備」的權益中呈列。提前贖回選擇權被認為與主債務密切相關。負債部分的實際利率為4.68%。

於2019年12月16日，貴公司以約人民幣9百萬元向債券持有人提前贖回了部分可轉換公司債券。由於股份在連續30個交易日中的15個交易日的收盤價不少於轉換價的120%，提前贖回的條件已經滿足。可轉換公司債券的其餘部分已由債券持有人轉換。

可轉換及可交換債券於發行日期的公允價值確認如下：

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
負債部分.....	6,300	6,300
權益部分.....	431	431
	<b>6,731</b>	<b>6,731</b>

可轉換及可交換債券的負債部分變動如下：

	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
於1月1日.....	7,005	9,192
利息開支.....	134	274
行使可轉換及可交換債券.....	—	(2,605)
贖回可轉換及可交換債券.....	—	(9)
匯兌調整.....	(137)	153
於9月30日／12月31日.....	<b>7,002</b>	<b>7,005</b>

## 22. 股本

期內 貴公司已發行股本的變動如下：

	股份數目	股本
	百萬股	人民幣百萬元
於2019年1月1日(經審計)及 2019年9月30日(未經審計).....	6,369	6,369
已轉換為股份的可轉換債券(附註a).....	211	211
於2019年12月31日(經審計)、2020年1月1日(經審計)及 2020年9月30日(未經審計).....	<b>6,580</b>	<b>6,580</b>

附註：

a) 可轉換公司債券於2019年12月轉換後，合共211,149,927股A股完成轉換。有關轉換的詳情，請參閱簡明綜合財務報表附註21。

b) 所有已發行股份面值均為人民幣1元。

## 23. 出售附屬公司

於2020年9月29日，貴集團出售其附屬公司海爾卡奧斯物聯生態科技有限公司54.50%的股份。於出售日期，海爾卡奧斯物聯生態科技有限公司的資產淨值如下：

	人民幣百萬元
所出售的資產淨值：	
物業、廠房及設備 .....	702
使用權資產 .....	42
其他無形資產 .....	20
於聯營公司的權益 .....	204
指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資 .....	9
以攤銷成本計量之金融資產 .....	926
遞延稅項資產 .....	12
其他非流動資產 .....	81
存貨 .....	1,542
貿易應收款項及應收票據 .....	3,542
預付款項、按金及其他應收款項 .....	2,083
現金及現金等價物 .....	2,820
貿易應付款項及應付票據 .....	(4,259)
其他應付款項及應計項目 .....	(460)
合約負債 .....	(1,082)
計息借款 .....	(1,208)
租賃負債 .....	(23)
應納稅款 .....	(30)
遞延稅項負債 .....	(8)
養老金及類似義務撥備 .....	(3)
遞延收入 .....	(227)
外匯儲備 .....	12
撥回股本儲備 .....	2
撥回法定儲備 .....	(27)
非控股權益 .....	(1,225)
所出售的資產淨值 .....	3,445
出售附屬公司確認的收益淨額 .....	2,267
	<b>5,712</b>

以下列項目清償：

	人民幣百萬元
現金 .....	4,060
指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資 .....	1,397
於聯營公司的權益 .....	255
	<b>5,712</b>

與出售附屬公司有關之應收現金及現金等價物淨額分析如下：

	人民幣百萬元
收取現金對價 .....	4,060
出售現金及現金等價物 .....	(2,820)
與出售附屬公司有關之應收現金及現金等價物淨額.....	<u>1,240</u>

## 24. 金融工具之公允價值計量

管理層估計按攤銷成本列賬之金融工具之賬面值與其公允價值相若。

管理層已評估，現金及現金等價物、已抵押存款、使用用途受限的其他資金、以攤銷成本計量的若干其他金融資產、貿易應收款項、其他應收款項、貿易應付款項及應付票據以及其他應付款項之公允價值與該等工具之賬面值相若，主要是因為該等工具於短期內到期。

貴集團管理層負責釐定金融工具公允價值計量的政策及程序。於各報告日期，管理層分析金融工具的價值變動並釐定估值中適用的主要輸入數據。估值過程及結果會與審計委員會於報告期末進行討論。

金融資產及負債之公允價值乃按有關工具在交易雙方在自願而非受脅迫或清盤銷售的情況下進行交易而轉手的金額入賬。下列方法及假設乃用於估計其公允價值：

- (a) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益之中國石化銷售有限公司非上市權益投資之公允價值，使用市場估值技術基於並無可觀察之市價或費率支持之假設作出估計。估值要求管理層根據行業及營業地點確定可資比較上市公司(同行)，計算所識別的各可資比較公司的適當價格倍數，例如股價對盈利比率(「**市盈率**」)。倍數按可資比較公司的企業價值除以盈利度量計算。出於可資比較公司之間流動性不足及規模差異等考慮，交易倍數隨後基於公司特定事實及情況予以折讓。折讓倍數用於相應非上市權益投資的盈利度量，以計算公允價值。管理層認為，採用估值技術得出，並於簡明綜合財務狀況表列賬的估計公允價值，以及於其他全面收益列賬的公允價值的相關變動乃屬合理，且於報告期末屬最佳值。指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的餘下非上市權益投資的公允價值乃按其各自的最新可用的交易價格釐定。

- (b) 認沽期權負債之公允價值已通過按條款、信貸風險及剩餘期限相若的工具現時可獲得的貼現率貼現預期未來現金流量，採用貼現現金流量模式，或結合貼現現金流量模式及蒙特卡羅模擬模型，基於並無可觀察之市價或費率支持之假設作出估計。

貴集團投資非上市投資(即中國內地及香港銀行發行的以公允價值計量且其變動計入當期損益的其他金融資產包括的理財產品)。貴集團通過使用以條款及風險類似的工具的市場利率為基準的折現現金流量估值模式估計該等非上市投資的公允價值。

應收票據及計息借款的公允價值通過採用條款、信貸風險及剩餘期限相若的工具現時可獲得的貼現率貼現預期未來現金流量計算得出。貴集團自身計息借款的不履約風險被評估為極低。

下表為於2020年9月30日及2019年12月31日金融工具估值之重大不可觀察輸入數據(公允價值計量第三級輸入數據)概要及定量敏感度分析：

類型	估值技術	重大不可觀察輸入數據	範圍	公允價值對輸入數據的敏感度
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的非上市投資	估值倍數	同行的平均市盈率倍數	2020年9月30日：	倍數增加(減少)
			24.03-24.52	1%將導致公允
			2019年12月31日：	價值增加(減少)
			16.92-17.27	2020年9月30日：
				人民幣11,121,000元
				(人民幣11,121,000元)
				2019年12月31日：
				人民幣12,429,000元
				(人民幣12,429,000元)
		缺乏市場流通性折讓	2020年9月30日：	無風險利率增加
			9%-11%	(減少) 1%將導致
			2019年12月31日：	公允價值增加(減少)
			9%-11%	2020年9月30日：
				人民幣12,356,000元
				(人民幣12,356,000元)
				2019年12月31日：
				人民幣13,810,000元
				(人民幣13,810,000元)

下列各表說明 貴集團金融工具的公允價值計量等級：

### 按公允價值計量的資產

於2020年9月30日(未經審計)

	第一級 人民幣 百萬元	第二級 人民幣 百萬元	第三級 人民幣 百萬元	合計 人民幣 百萬元
指定為以公允價值計量且其變動 計入其他全面收益的股權投資.....	19	1,397	1,237	2,653
應收票據.....	—	—	14,949	14,949
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產.....	4	1,955	80	2,039
衍生金融工具.....	—	130	—	130
	<b>23</b>	<b>3,482</b>	<b>16,266</b>	<b>19,771</b>

於2019年12月31日(經審計)

	第一級 人民幣 百萬元	第二級 人民幣 百萬元	第三級 人民幣 百萬元	合計 人民幣 百萬元
指定為以公允價值計量且其變動 計入其他全面收益的股權投資.....	22	—	1,374	1,396
應收票據.....	—	—	13,951	13,951
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產.....	—	578	25	603
衍生金融工具.....	—	19	77	96
	<b>22</b>	<b>597</b>	<b>15,427</b>	<b>16,046</b>

### 按公允價值計量的負債

於2020年9月30日(未經審計)

	第一級 人民幣 百萬元	第二級 人民幣 百萬元	第三級 人民幣 百萬元	合計 人民幣 百萬元
衍生金融工具.....	—	185	—	185
認沽期權負債.....	—	—	55	55
	<b>—</b>	<b>185</b>	<b>55</b>	<b>240</b>

於2019年12月31日(經審計)

	第一級 人民幣 百萬元	第二級 人民幣 百萬元	第三級 人民幣 百萬元	合計 人民幣 百萬元
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融負債.....	—	43	—	43
衍生金融工具.....	—	99	—	99
認沽期權負債.....	—	—	55	55
	<b>—</b>	<b>142</b>	<b>55</b>	<b>197</b>

截至2020年9月30日止九個月及截至2019年12月31日止年度，公允價值計量概無於第一級與第二級之間轉撥，亦無轉入或轉出第三級。

**25. 或有負債**

於報告期末，貴集團並無任何重大或有負債。

**26. 承擔**

貴集團於報告期末有下列資本承擔：

	於9月30日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣百萬元 (未經審計)	人民幣百萬元 (經審計)
已訂約但未撥備：		
物業、廠房及設備 .....	2,423	2,053

**27. 報告期後事項**

自2020年初國內外爆發新型冠狀病毒肺炎疫情以來，貴公司持續在全球範圍內開展肺炎疫情的預防及管控，並已採取各種措施緩解疫情對貴公司生產和經營的影響。疫情給生產及經營帶來不確定性，並可能影響貴公司的經營及財務狀況。貴公司將繼續評估疫情對其財務狀況及經營業績的影響，並採取積極應對措施。

於報告期後，貴公司並無任何其他需披露的重大事件。